



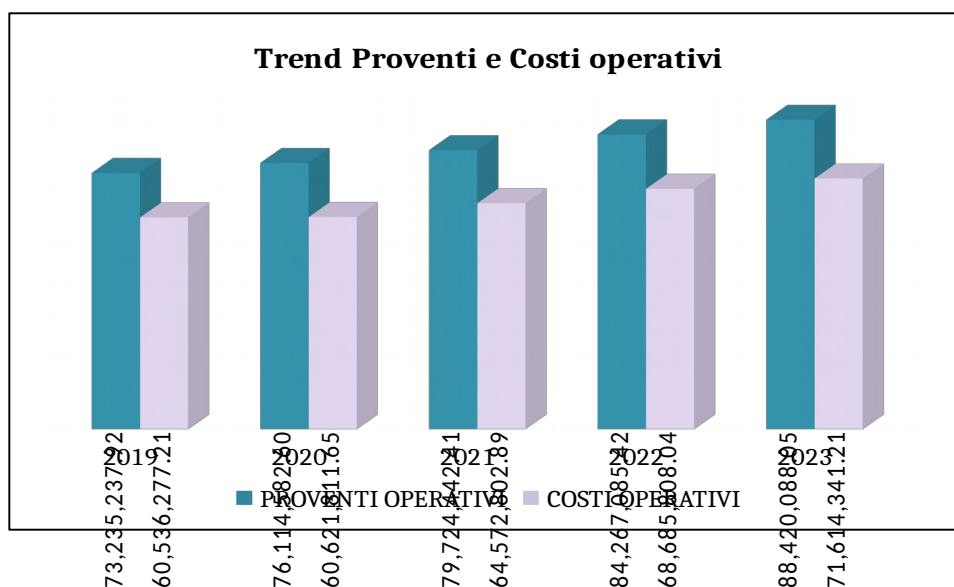
www.uniurb.it

Relazione del Magnifico Rettore
Giorgio Calcagnini
accompagnatoria al
Bilancio Unico di Ateneo
esercizio 2023

Signori Consiglieri,

il Bilancio Unico di Ateneo di Esercizio relativo al 2023, che si sottopone alla Vostra approvazione, è redatto in conformità ai principi contabili e agli schemi di bilancio previsti nell'attuale quadro normativo sulla contabilità economico-patrimoniale degli Atenei ed è composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto economico, dalla Nota integrativa e dal Rendiconto finanziario. Per un'analisi approfondita si rinvia alla Nota Integrativa.

L'Ateneo nel 2023 ha realizzato Proventi operativi per € 88.420.088,05 e sostenuto Costi operativi per € 71.614.341,21 la cui differenza, al netto di Proventi e oneri finanziarie e di Proventi e oneri straordinari, ha generato un Risultato di esercizio positivo pari a € 13.760.141,72 in aumento di circa il 9,49% rispetto all'utile del 2022 pari a € 12.567.744,62.



La differenza tra il valore complessivo dei Proventi e il totale dei Costi operativi della produzione (ossia il Risultato della gestione operativa) raggiunge il 19,01 % dei proventi stessi, a testimonianza di una gestione corrente orientata all'economicità.

Il divario tra i tassi di crescita dei Proventi e dei Costi operativi si mantiene costante, pari al 1,23%, nel corso degli ultimi tre esercizi.

Le voci più rilevanti dei ricavi sono quelle relative ai proventi per la didattica e ai contributi.

Nella voce dei Contributi l'importo più consistente è quella del Fondo di Finanziamento Ordinario assegnato dal MUR con D.M. 809 del 7 luglio 2023, pari ad € 62.914.294,43 che ha subito un incremento del 6% rispetto all'assegnazione dell'anno precedente.

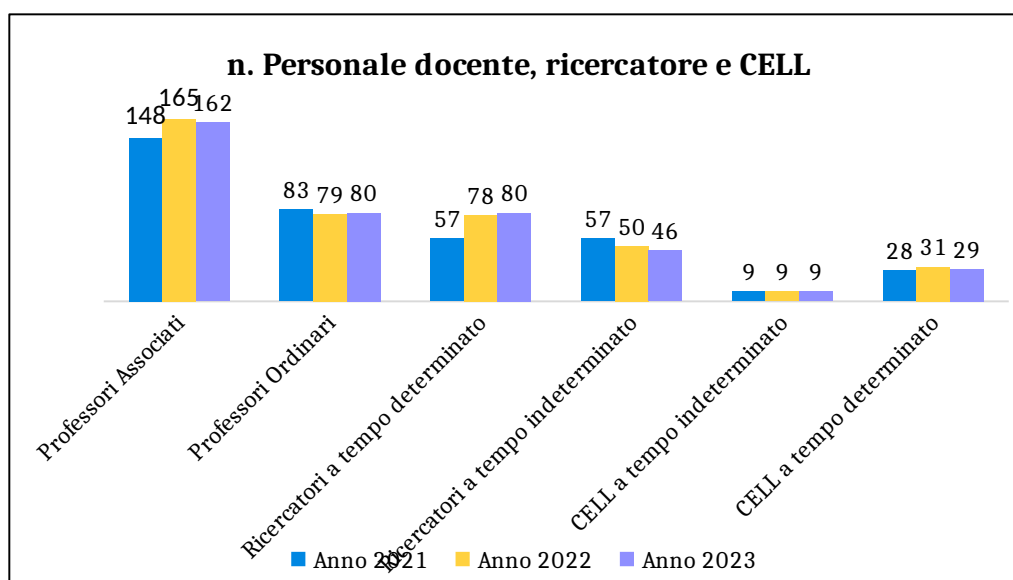
Tuttavia, si registra una diminuzione di € 986.400,78 rispetto al 2022, pari al 6% dei Proventi della didattica. Questo risultato è dovuto alla conferma da parte dell'Ateneo anche per l'anno accademico 2022-2023 dell'esonero e delle agevolazioni agli studenti con reddito ISEE fino a € 30.000. La perdita di incassi della contribuzione studentesca è stata, tuttavia, parzialmente compensata dal contributo del Ministero dell'Università e della Ricerca per la NO TAX AREA pari ad € 1.948.190,00 (il dato è quello delle tabelle FFO pubblicate, ma non comprende il secondo monitoraggio del D.M. 1014/2021).

La riduzione dei Proventi della didattica dipende anche dalla diminuzione del numero degli studenti iscritti all'Università di Urbino, pari a 14.325 nel 2023, le cui cause sono molteplici e oggetto di attente analisi da parte della governance per individuare le politiche più efficaci a rafforzare l'attrattività dell'Ateneo.

Nella categoria Altri proventi e ricavi diversi l'aumento di € 2.221.747,74 è principalmente dovuto all'incasso nell'esercizio 2023 di quote di FFO degli anni precedenti (registrati nella voce Sopravvenienze attive).

Il 2023 ha registrato un incremento dei Costi operativi di produzione (costi del personale, costi della gestione corrente, oneri vari e ammortamenti/accantonamenti), attestati ad € 71.614.341,21 (+ 4 % rispetto all'anno precedente di € 68.685.808,04) dovuto principalmente all'aumento del costo del personale pari ad € 51.694.225,01. Questa dinamica è riconducibile soprattutto alla componente del Personale docente e ricercatore per effetto dell'adeguamento ISTAT e per gli accantonamenti dei potenziali scatti biennali.

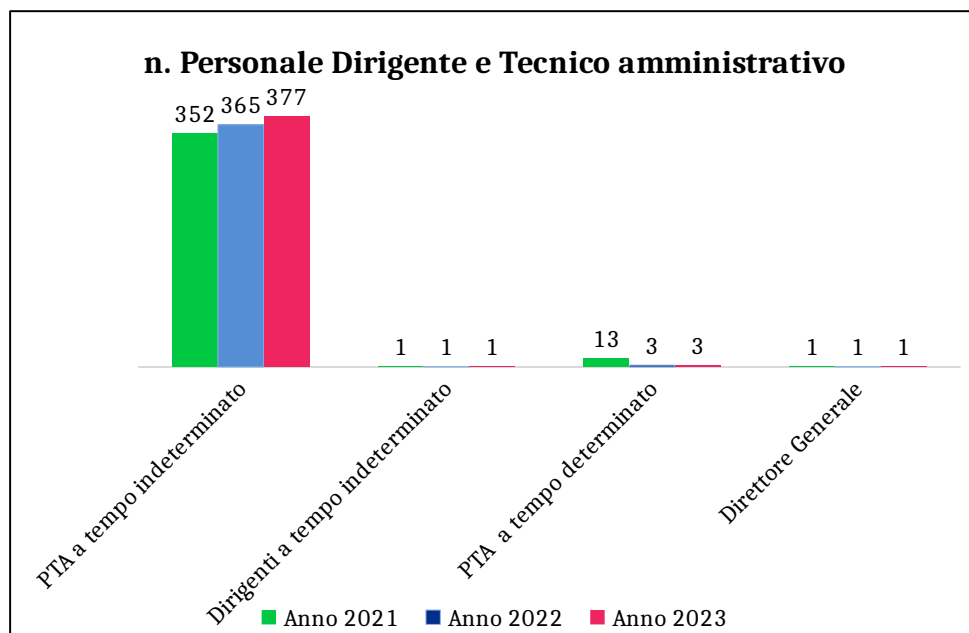
Il Personale docente di ruolo (Ordinari, Associati, Ricercatori a tempo indeterminato e Ricercatori a tempo determinato) è diminuito di 4 unità, passando da 372 al 31/12/2022 a 368 al 31/12/2023.



Il Costo totale del Personale docente dedicato alla ricerca e alla didattica è pari ad € 35.919.839,95, +3% rispetto a quello dell'anno precedente.

Per i Collaboratori ed esperti linguistici, diminuiti di n.2 unità, si rileva un aumento di € 139.178,85 dovuto all'incremento del monte orario programmato per far fronte alle esigenze di supporto alle attività linguistiche.

Il Personale dirigente e tecnico-amministrativo a tempo indeterminato, in totale 378, è aumentato di 12 unità rispetto al 2022, mentre il Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato, composto da 4 unità, è rimasto costante.



Il Costo del Personale dirigente e tecnico-amministrativo pari ad € 15.744.385,06 registra un incremento rispetto all'esercizio precedente pari al 3%, in linea con l'incremento del costo del Personale dedicato alla ricerca e alla didattica.

L'incremento è dovuto all'aggiornamento dei tabellari retributivi a seguito del rinnovo del contratto 2019-2021, alla rideterminazione del trattamento economico del Direttore Generale, all'assunzione di dodici nuovi dipendenti di cui 3 nella categoria EP e all'accantonamento gli arretrati in attesa del rinnovo del contratto.

Sulla base degli obiettivi strategici d'Ateneo nel corso del 2023 sono state erogate in modalità telematica e in presenza 124.075 ore di formazione al Personale tecnico amministrativo.

L'incidenza dei Costi del personale sul totale del valore della produzione si riduce rispetto al 2022, passando dal 59,70% al 58,46%.

I Costi della gestione corrente pari ad € 16.171.608,49 hanno registrato un significativo aumento del 9% dovuto principalmente alla dinamica generalizzata e progressiva del livello medio dei prezzi per beni e servizi, al rincaro dei prezzi applicati alle utenze per la fornitura di energia elettrica, gas, carburanti, combustibili dovuti alla conflittuale situazione politica internazionale, all'incremento del costo per pulizia e portierato a seguito della stipula della nuova convenzione Consip FM4 e all'incremento del costo per prestazioni di lavoro autonomo.

L'impegno dell'Ateneo a supporto della formazione degli studenti è stato di € 4.970.178,21 e comprende l'erogazione di borse di studio Erasmus per € 620.981,45, borse di dottorato di ricerca per € 3.266.774,36 e borse di collaborazione per attività a tempo parziale per € 156.037,96. Inoltre, nel corso del 2023 sono stati erogati i seguenti contributi assegnati all'Ateneo dal Ministero:

- € 57.610,00 versamento agli studenti iscritti alle lauree scientifiche (STEM);
- € 70.919,34 per la locazione degli immobili per gli studenti iscritti fuori sede;
- € 182.714,36 Fondo giovani per favorire la mobilità internazionale;
- € 166.748,34 Fondo giovani per attività di tutorato.

Gli ammortamenti e svalutazioni (€ 2.778.674,08 contro € 2.534.863,33 anno 2022) hanno un incremento del 10% rispetto all'anno precedente.

Per quanto riguarda l'edilizia universitaria, con l'assegnazione del contributo D.M. 974/2023, l'Ateneo è risultato vincitore del bando che permetterà al nostro Ateneo di realizzare le aule del primo piano della zona "Petriccio" ed il completamento del Campus "E. Mattei".

Infine, il MUR ha comunicato che il Dipartimento di Studi Umanistici (DISTUM) è risultato destinatario del finanziamento Dipartimento di Eccellenza per il quinquennio 2023-2027.

Dall'analisi della situazione patrimoniale dell'Ateneo di evince un buono stato di salute testimoniato:

- 1- dall'aumento rispetto al 2022 di € 32.693.589,01 dei Crediti dovuti all'iscrizione di contributi non ancora incassati (FFO, Dipartimento di Eccellenza, Piano nazionale di ripresa e resilienza);
- 2- dalla riduzione dell'indebitamento da € 18.830071,21 a € 18.264.916,77 nel 2023;
- 3- dall'incremento di € 8.431.453,18 della disponibilità liquida (assestandosi al 31/12/2023 ad € 97.086.167,02).

Negli ultimi anni l'Ateneo ha effettuato ingenti acquisti di immobilizzazioni tecniche, in particolare impianti, attrezzature informatiche e scientifiche e materiale bibliografico. Nell'esercizio 2023, con la riqualificazione delle strutture, in particolare del Campus "Enrico Mattei", l'importo delle Immobilizzazioni presenti nello Stato Patrimoniale del Bilancio d'Ateneo è pari ad € 78.907.045,83.

Veniamo da anni durante i quali abbiamo effettuato importanti investimenti con l'impegno di continuare anche nei prossimi anni. Ricordo l'acquisizione di nuove aree per le attività didattiche, nuova sede di Scienze Motorie, completamento del complesso di San Girolamo, ristrutturazione del complesso del Campus Scientifico "E. Mattei", riqualificazione e interventi di messa a norma dei Collegi, realizzazione di nuove aule e alloggi nella zona Petriccio. Sono proseguite anche le attività di manutenzione ordinaria volte a garantire la sicurezza di tutte le nostre strutture, oltre ad essere sempre più in linea con gli standard di sostenibilità ambientale, che trovano ampia copertura nelle disponibilità di autofinanziamento generate ogni anno nel nostro Bilancio d'Ateneo. Sono infatti convinto che il nostro obiettivo di accrescere l'attrattività dell'Ateneo, sia nei confronti di studentesse e studenti, ma anche dei docenti, debba essere perseguito con un miglioramento continuo della qualità degli ambienti di studio e di lavoro, e di tutti i servizi offerti.

A questo fine, nel corso del 2023 le assunzioni e le progressioni del personale tecnico-amministrativo e dei docenti sono state guidate non solo da esigenze contingenti, ma avendo in mente la sostenibilità di lungo periodo dell'Ateneo. Il naturale turn-over legato ai pensionamenti ha permesso di inserire nella nostra organizzazione figure tecnico-amministrative che alle tradizionali competenze affiancano sempre più spesso quelle trasversali, e che affrontano i cambiamenti in atto nelle norme e nella tecnologia come un'opportunità e non una minaccia. Nel caso dei docenti, sempre nel 2023, sono state definite delle linee guida del reclutamento, tuttora in via di perfezionamento, basate sull'individuazione delle esigenze di sostenibilità e sviluppo dell'offerta formativa, avendo contemporaneamente come faro la quantità e qualità della produzione scientifica, e la capacità di attrarre risorse finanziarie mediante la partecipazione a bandi competitivi nazionali e internazionali e ad un sempre più intenso rapporto con i privati.

L'esercizio 2023 si chiude con un utile pari a € 13.760.141,72 e si propone al Consiglio di Amministrazione di destinarlo interamente al Patrimonio non vincolato.

Il Patrimonio Netto di esercizio 2023 pari a € 136.106.248 è così composto: Fondo di dotazione € 27.549.330, Totale patrimonio vincolato € 94.796.776, Totale patrimonio non vincolato € 13.760.142.

	Anno 2022	Anno 2023
Fondo di dotazione	27.549.330	27.549.330
Totale Patrimonio vincolato	94.796.776	94.796.776
Totale Patrimonio non vincolato	0,00	13.760.142
Totale Patrimonio netto	122.346.106	136.106.248

Signori Consiglieri il bilancio consuntivo unico di esercizio che andiamo ad approvare, rafforzato dal punto di vista dei risultati economici conseguiti e delle dimensioni del nostro patrimonio, consente di affrontare con serenità gli scenari futuri e di considerare non a rischio la continuità dell'Ateneo.

L'occasione dell'approvazione del Bilancio consuntivo è propizia anche per un doveroso ringraziamento agli Organi di governo, a coloro che sono impegnati nella governance e a tutto il personale (Docente e Tecnico-amministrativo) per l'impegno profuso anche nel 2023 per rendere più efficiente e competitivo il nostro Ateneo, e nel perseguimento degli obiettivi contenuti nel nostro Piano Strategico.

Infine, desidero ringraziare il Collegio dei Revisori dei Conti per l'ottimo lavoro svolto di controllo contabile e amministrativo nel quale tutti i componenti hanno dimostrato un alto grado di professionalità, competenza e spirito costruttivo. I loro rilievi e le loro osservazioni, puntuali e legittime, sono state di grande sostegno all'opera del Consiglio di amministrazione di questo Ateneo.

Giorgio Calcagnini